**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к отчету об исполнении бюджета Новоуманского сельского поселения Ленинградского района за 2024 год

Бюджет Новоуманского сельского поселения Ленинградского района на 2024 год утвержден решением Совета Новоуманского сельского поселения Ленинградского района по доходам в сумме 15729,6 тыс. рублей, по расходам в сумме 15729,6 тыс. рублей.

Уточненные бюджетные назначения на 2024 год составили по доходам 26363,8 тыс. рублей, по расходам 27414,5 тыс. рублей и, таким образом, с учетом изменений, бюджет поселения на 2024 год был утвержден с дефицитом 1050,7 тыс. рублей.

Бюджет Новоуманского сельского поселения Ленинградского района за 2024 год в части исполнения по доходам составил 28217,6 тыс. рублей, по расходам 26226,1 тыс. рублей с превышением доходов над расходами (профицит бюджета поселения) в сумме 1991,5 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходы увеличены на 10634,2 тыс. рублей.

За 2024 год в бюджет Новоуманского сельского поселения поступило доходов 28217,6 тыс. рублей, при плановом задании 26363,8 тыс. рублей. Плановое задание было перевыполнено на сумму 1853,8 тыс. рублей.

В общей сумме доходов налоговые и неналоговые доходы поселения составили 18164,1 тыс. рублей при плановом назначении 16253,3 тыс. рублей, плановое задание было выполнено на 111,8 %.

Исполнение доходной части бюджета Новоуманского сельского поселения в 2024 году характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Доходы бюджета - всего | 26 363,8 | 28 217,6 | 107,0 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 16 253,3 | 18 164,1 | 111,8 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 7 006,2 | 8 270,5 | 118,0 |
| Налог на доходы физических лиц | 7 006,2 | 8 270,5 | 118,0 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 1 798,0 | 1 801,5 | 100,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1 798,0 | 1 801,5 | 100,2 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 961,6 | 965,9 | 100,5 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 961,6 | 965,9 | 100,5 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 6 123,7 | 6 629,3 | 108,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 1 682,0 | 2 039,4 | 121,2 |
| Земельный налог | 4 441,7 | 4 590,0 | 103,3 |
| Земельный налог с организаций | 2 093,7 | 2 116,9 | 101,1 |
| Земельный налог с физических лиц | 2 348,0 | 2 473,1 | 105,3 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 263,8 | 333,9 | 126,6 |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 76,5 | 151,4 | 197,9 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 2,0 | 2,0 | 100,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 74,5 | 149,4 | 200,5 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 187,3 | 182,5 | 97,4 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 187,3 | 182,5 | 97,4 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 100,0 | 162,9 | 162,9 |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом | 0,0 | 52,9 |  |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением сельского поселения | 0,0 | 52,9 |  |
| Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) | 100,0 | 110,0 | 110,0 |
| Прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу сельского поселения (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями) | 100,0 | 110,0 | 110,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 10 110,5 | 10 053,5 | 99,4 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 10 075,5 | 9 944,9 | 98,7 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 2 297,8 | 2 297,8 | 100,0 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 261,3 | 261,3 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 261,3 | 261,3 | 100,0 |
| Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 2 036,5 | 2 036,5 | 100,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 2 036,5 | 2 036,5 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 358,5 | 227,9 | 63,6 |
| Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 3,8 | 3,8 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 3,8 | 3,8 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 354,7 | 224,1 | 63,2 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 354,7 | 224,1 | 63,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 7 419,2 | 7 419,2 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений | 7 419,2 | 7 419,2 | 100,0 |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 35,0 | 108,6 | 310,2 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений | 35,0 | 108,6 | 310,2 |

Наибольшую долю в налоговых доходах занимают земельный налог, НДФЛ, налог на имущество физических лиц, ЕСХН.

По земельному налогу за 2024 год поступило 4590,0 тыс. рублей, при плановом назначении 4441,7 тыс. рублей, исполнение составило 103,3 %.

За 2024 год по единому сельскохозяйственному налогу поступило 965,9 тыс. рублей, при плановом задании 961,6 тыс. рублей, исполнение составило 100,5 %.

За 2024 год поступление от налога на имущество физических лиц составило 2039,4 тыс. рублей, при бюджетном назначении 1682,0 тыс. рублей, исполнение бюджетного назначения составило 121,2 %.

За 2024 год в бюджет поселения поступление по НДФЛ составило 8270,5 тыс. рублей, при бюджетном назначении на отчетную дату 7006,2 тыс. рублей или на 118,0 %.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2024 году составили 1801,5 тыс. рублей при плановом задании 1798,0 тыс. рублей, что составило 100,2 %.

Поступления по прочим неналоговым доходам за 2024 год исполнены в сумме 496,8 тыс. рублей при плановом назначении 363,8 тыс. рублей, исполнение составило 136,6 %.

Безвозмездные поступления за 2024 год исполнены в сумме 10053,5 тыс. рублей при плановом назначении 10110,5 тыс. рублей. В том числе межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы Российской федерации в сумме 9944,9 тыс. рублей.

Динамика доходов бюджета поселения (2024 год к 2023 году) представлена в следующей таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Факт за 2024 год | Факт за 2023 год | Уровень к АППГ, % |
| Акцизы | 1801,5 | 1791,4 | 100,6 |
| Земельный налог | 4590,0 | 3241,0 | 141,6 |
| Единый с/х налог | 965,9 | 1172,6 | 82,4 |
| Налог на имущество физических лиц | 2039,4 | 1607,7 | 126,9 |
| НДФЛ | 8270,5 | 5793,5 | 142,8 |
| Прочие неналоговые поступления | 496,8 | 286,8 | 173,2 |
| Безвозмездные поступления (прочие безвозмездные, субсидии,  субвенции, трансферты) | 10053,5 | 7251,1 | 138,6 |
| Всего: | 28217,6 | 21144,1 | 133,5 |

Структура безвозмездных поступлений (субсидии,   
субвенции, трансферты) и их целевое назначение за 2024 год представлена в следующем виде:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование программы, мероприятия | Целевое назначение | Сумма за год (тыс. рублей) |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации |  | 261,3 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |  | 2036,5 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений |  | 4349,2 |
| Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | Осуществление первичного воинского учета | 224,1 |
| Иные межбюджетные трансферты на приобретение специальной техники (на базе шасси трактора) | Приобретение специальной техники на базе шасси трактора | 3070,0 |
| Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий | Выполнение передаваемых полномочий по организации деятельности административных комиссий | 3,8 |
| ИТОГО: |  | 9944,9 |

Структура расходов бюджета Новоуманского сельского поселения на 2024 год представлена в следующем виде:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел, подраздел | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Процент исполнения |
| Расходы бюджета - всего |  | 27 414,5 | 26 226,1 | 95,7 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 10 407,1 | 10 034,9 | 96,4 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 1 085,4 | 1 085,4 | 100,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 8,7 | 8,7 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 5 212,1 | 5 184,3 | 99,5 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 37,5 | 37,5 | 100,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 31,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 4 032,5 | 3 719,0 | 92,2 |
| Национальная оборона | 0200 | 395,1 | 264,5 | 66,9 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 395,1 | 264,5 | 66,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 64,5 | 64,5 | 100,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 59,5 | 59,5 | 100,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0314 | 5,0 | 5,0 | 100,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 2 495,9 | 2 129,8 | 85,3 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 2 188,2 | 1 822,0 | 83,3 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 307,8 | 307,8 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 8 870,4 | 8 551,0 | 96,4 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 3 524,7 | 3 510,7 | 99,6 |
| Благоустройство | 0503 | 5 345,7 | 5 040,3 | 94,3 |
| Культура, кинематография | 0800 | 4 578,8 | 4 578,8 | 100,0 |
| Культура | 0801 | 4 578,8 | 4 578,8 | 100,0 |
| Социальная политика | 1000 | 602,7 | 602,7 | 100,0 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 602,7 | 602,7 | 100,0 |

Наибольший удельный вес (по факту исполнения) в общих расходах бюджета поселения в 2024 году составили расходы по направлениям: жилищно-коммунальное хозяйство; культура, кинематография; национальная экономика и общегосударственные вопросы.

Расходы бюджета Новоуманского сельского поселения за 2024 год составили 26226,1 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» составили 10034,9 тыс. рублей или 96,4 % от планового назначения. Доля в общем объеме расходов составляет 38,3 %.

По данному разделу отражены расходы:

1..на функционирование высшего должностного лица муниципального образования – исполнение составило 1085,4 тыс. рублей;

2..на функционирование законодательных (представительных) органов муниципального образования – 8,7 тыс. рублей;

3..на функционирование местной администрации – 5184,3 тыс. рублей;

4..на обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора – 37,5 тыс. рублей;

5..на другие общегосударственные вопросы (содержание муниципальных казенных учреждений и другие расходы по обеспечению хозяйственного обслуживания) – 3719,0 тыс. рублей, в том числе на реализацию муниципальных программ: «Противодействие коррупции в Новоуманском сельском поселении Ленинградского района» -8,6 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Национальная оборона» исполнены в сумме 264,5 тыс. рублей или 66,9 % от планового назначения Данные расходы направлены на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составляют 64,5 тыс. рублей или 100,0% от планового назначения.

Сфера «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» профинансирована на 59,5 тысячи рублей – это расходы на реализацию муниципальной программы «Пожарная безопасность в Новоуманском сельском поселении Ленинградского района».

По подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнение составило 5,0 тыс. рублей, средства освоены на реализацию муниципальной программы Ленинградского сельского поселения Ленинградского района Народная дружина» годы на территории Новоуманского сельского поселения Ленинградского района

Расходы по направлению «Национальная экономика» составили 2129,8 тыс. рублей или 85,3% к плановым назначениям. Доля в общем объеме расходов составляет 8,1%. Данный раздел включает в себя подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)». По данному подразделу средства направленны на мероприятия по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения и мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства.

В том числе реализована муниципальная программа:

«Капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети Новоуманского сельского поселения Ленинградского района» составили 1822,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляют 8551,0 тыс. рублей или 96,4% от планового назначения, что составило 32,6% в общем объеме расходов.

Расходы на «Коммунальное хозяйство» составили 3510,7 тыс. рублей.

В том числе на приобретение специальной техники (на базе шасси трактора) направлено 3070,0 тыс. рублей.

По подразделу «Благоустройство» расходы составили 5040,3 тыс. рублей или 94,3% от планового показателя. Из них расходы на уличное освещение – 1159,4 тыс. рублей; на благоустройство –3880,9 тыс. рублей.

По направлению «Культура» объем расходов составил 4578,8 тыс. рублей или 100,0 % от планового показателя. Доля в общем объеме расходов составляет 17,5%.

Здесь отражены показатели по подразделу «Культура», в том числе на содержание муниципального учреждения культуры, а также на передачу полномочий по обеспечению населения услугами учреждений культуры и организацию библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения.

По разделу «Социальная политика» исполнение составляет 602,7 тыс. рублей или 100,0 % от утвержденных ассигнований. Данные средства израсходованы по подразделу «Пенсионное обеспечение».

В 2024 году администрацией Новоуманского сельского поселения реализовывалось 4 муниципальные программы. В рамках программ освоено 2838,2 тыс. рублей, а это 58,4% общего объема расходов бюджета.

Муниципальные программы удалось исполнить практически в полном объеме, а именно на 10,8 %.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Запланировано  (тыс.руб.) | Исполнено  (тыс.руб.) | Процент исполнения |
| Итого по программам: | 2 838,2 | 2 838,2 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Противодействие коррупции в Новоуманском сельском поселении Ленинградского района" | 8,6 | 8,6 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Пожарная безопасность в Новоуманском сельском поселении Ленинградского района" | 59,5 | 59,5 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Народная дружина» годы на территории Новоуманского сельского поселения Ленинградского района» | 5,0 | 5,5 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры Новоуманского сельского поселения Ленинградского района» | 2 765,2 | 2 765,2 | 100,0 |

На конец 2024 года остаток собственных средств на бюджетном счете Новоуманского сельского поселения составил 2789,9 тыс. рублей.

В 2024 году муниципальные гарантии не предоставлялись.